

**Письменные пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Торговый Дом «Оазис» за 2020 год
Часть II**

1. Основные сведения об организации и её собственниках.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Оазис».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Торговый Дом «Оазис».

1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.4. Юридический адрес: 183034, г. Мурманск, ул. Домостроительная, д. 6, помещение 6.

1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное 25 мая 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1155190006872 Инспекцией ФНС России по г. Мурманску.

1.6. ИНН/КПП: 5190049018 / 519001000, на основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 51 № 001904314, выдано Инспекцией ФНС России по г. Мурманску.

1.7. Сведения об участниках: по состоянию на 01 января 2020 года доля в уставном капитале принадлежит физическому лицу, гражданину Российской Федерации: - Кудрику Сергею Вячеславовичу – 100%.

1.8. В 2020 году изменения в Устав ООО «Торговый Дом «Оазис» не вносились. Состав учредителей не изменялся.

1.9. Общество в своей организационной структуре не имеет филиалов и представительств.

1.10. Структура управления: высшим органом управления Общества является единственный участник Общества, единоличным исполнительным органом Общества является его директор. На конец отчетного периода директором Общества является Кудрик Сергей Вячеславович (Решение единственного участника от 29.06.2018г.).

1.11. Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая мороженым и мороженными десертами (ОКВЭД 46.38.26).

1.12. Аудитором общества является: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ» (Россия, 183016, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, д. 17, офис 201), является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», зарегистрировано 29.11.2016 в реестре СРО ААС за основным регистрационным номером записи 11606063545, свидетельство о членстве № 8467.

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества

2.1. Общие положения.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «Оазис» за 2020 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н (с учетом последующих изменений и дополнений); Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н (с учетом последующих изменений и дополнений); другими инструкциями и положениями, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия Общества во главе с Главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору.

Структура бухгалтерской службы, численность работников бухгалтерии определяется внутренними правилами и должностными инструкциями.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с использованием компьютерной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3.».

Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, подтверждающие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована по правилам ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

ООО «ТД «Оазис» представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, рекомендованным Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность подписывается директором ООО «ТД «Оазис», с представлением печати Общества.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной считается ошибка которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор.

2.2. Методы и способы ведения бухгалтерского учета, применяемые в 2020 году.

Методы и способы порядка ведения бухгалтерского учета в 2020 году утверждены Приказом об учетной политике ООО «Торговый Дом «Оазис» от 29.12.2018 № 42, сформированы исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Утвержденная Учетная политика является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета предприятия – первичного наблюдения (документации, инвентаризации), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством РФ, Уставом Общества и иными внутренними документами.

При отражении в учете операций, связанных с осуществлением финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году, ООО «ТД «Оазис» придерживалось следующих принципов учета.

2.2.1. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании приказа директора, с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с учетом срока фактической эксплуатации (для объектов основных средств, бывших в употреблении), а также особенностей их эксплуатации.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не предусмотрен.

Ежегодная переоценка основных средств приказом по учетной политике не предусмотрена.

2.2.2. Сальдо по нематериальным активам в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2020 и 31.12.2020 отсутствует.

В отчетном периоде нематериальные активы Обществом не приобретались.

2.2.3. Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ.

В состав МПЗ, учитываемых на счете 10 «Материалы» включаются: материалы, инвентарь, инструменты, специальная одежда, специальная оснастка.

Процесс приобретения и заготовления материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Приобретенные товароматериальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО) в соответствии с п.16. ПБУ 5/01 «Учет материально производственных запасов».

Обеспечение работников специальной одеждой осуществляется в соответствии с утвержденными предприятием нормами бесплатной выдачи специальной одежды работникам, которые, в свою очередь, устанавливаются на основании типовых норм и результатов специальной оценки условий труда (СОУТ).

Приобретенная спецодежда, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается на предприятии в составе МПЗ на основании с п.9 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

Стоимость спецодежды погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем передачи (отпуска) ее в эксплуатацию.

2.2.4. Учет операций по доходам и расходам.

а) Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и/или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, полученная Обществом от реализации продуктов питания в режиме оптовых продаж.

Доходы в целях бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

б) Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу списываются в конце отчетного периода непосредственно в дебет счета 90 «Продажи», в соответствии с п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В свою очередь, расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

При формировании расходов по обычным видам деятельности организацией обеспечивается группировка затрат по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы будущих периодов, произведенные ООО «ТД «Оазис» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы в целях бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

2.2.5. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Резервы создаются на дату окончания отчетного периода в соответствии с регламентами по созданию резервов.

В целях бухгалтерского учета Обществом создаются следующие резервы и оценочные обязательства:

- Резерв по сомнительным долгам. Формирование резерва производится ежеквартально, на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется для дебиторской задолженности сроком возникновения более 45 дней, но не более 90 дней, в размере 50% от суммы задолженности. В случае возникновения дебиторской задолженности более 90 дней в размере 100 %.
- Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. Метод расчета - определение ежемесячного норматива (процента) отчислений в резерв, который рассчитывается по итогам прошлого года. Этот норматив неизменен в течение всего текущего года. По состоянию на конец отчетного года производится корректировка начисленного резерва на основании данных инвентаризации неиспользованных отпусков сотрудников и рассчитывается из среднего заработка каждого сотрудника.

2.2.6. Учет кредитов и займов.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.2.7. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

2.2.8. Учет налога на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Для формирования в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.2.9. Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным пунктом 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Изменения и/или дополнения в действующую учетную политику в 2020 году Обществом не вносились. На 2021 год изменения не планируются, за исключением случаев изменения законодательства по бухгалтерскому учету.

2.4. Ведение налогового учета осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации.

2.5. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании Приказа директора от 28.12.2020 № 27; инвентаризация наличных денежных средств в кассе Общества проводилась ежеквартально.

3. Информация о доходах и расходах Общества.

Выручка от реализации товаров ООО «Торговый Дом «Оазис» за 2020 год составила 564 799 тыс. руб. Снижение выручки обусловлено расторжением некоторых договоров с покупателями и снижением потребительского спроса.

В структуре совокупных доходов, полученных от всех видов деятельности Общества, наибольший вес приходится на доходы от реализации товаров – 564 799 тыс. руб., что составляет 94,21 % от всех доходов.

Общие расходы по обычным видам деятельности в 2020 году составили 514 077 тыс. руб., которые сложились из затрат на покупку товаров, при этом:

- себестоимость реализованных товаров, работ (услуг) составила 397 645 тыс. руб.;
- коммерческие / управленческие расходы в отчетном году составили 116 432 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде ООО «Торговый Дом «Оазис» **получен убыток** в размере 13 018 тыс. руб., в том числе:

- **убыток от основных видов деятельности** – 13 018 тыс. руб.;

Прочие доходы в отчетном периоде составили 29 608 тыс. руб., в их состав входят следующие статьи (соответствующие принципу существенности):

- Премии от поставщиков согласно условиям договора – 8 818 тыс.руб. (29,78%);
- Прочие доходы – 2 432 тыс.руб. (8,21%);
- Уступка права требования – 10 398 тыс.руб. (35,12%);
- Восстановление резерва по сомнительным долгам – 7 960 тыс. руб. (26,89%).

Прочие расходы в отчетном периоде составили 54 846 тыс. руб., в их состав входят следующие статьи (соответствующие принципу существенности):

- Премии покупателям согласно условиям договора – 7 721 тыс.руб. (14,08%);
- Списание товаров с истекшим сроком годности – 5 495 тыс.руб. (10,02%);
- Резерв по сомнительным долгам – 13 955 тыс.руб. (25,44%);
- Списание НДС на расходы не принимаемое к НУ – 3 154 тыс.руб. (5,75%);
- Уступка права требования – 21 737 тыс.руб. (39,63%);
- прочие расходы – 2 784 тыс.руб. (5,08%).

4. Информация об имуществе Общества.

4.1. Сведения о собственных основных средствах, руб.

Показатель	Остаток на начало года	Поступило 2020г.	Выбыло 2020г.	Остаток на конец года
Первоначальная стоимость основных средств, всего:	8 238 750,43	1 000,00		8 239 750,43
Амортизация основных средств, всего:	2 652 709,34	1 296 479,04		3 949 188,38
Остаточная стоимость основных средств, всего:	5 586 041,09			4 290 562,05

В 2020 году основные средства не приобретались. В 2020 году произведено изменение первоначальной стоимости основного средства.

При проведении годовой инвентаризации внеоборотных активов Общества недостач и излишков не выявлено.

4.2. Сведения о материально – производственных запасах.

Показатель	Остаток на начало года	Поступило в 2020г.	Выбыло в 2020г.	Остаток на конец года
Материально – производственные запасы, всего:	141 536	521 561	523 924	139 173
- Материалы	66	1 664	1 726	4
- Товары для перепродажи	134 286	401 839	405 658	130 467
- Прочие запасы и затраты	7 184	118 058	116 540	8 702

Изменение способов оценки материально-производственных запасов в 2020 году не предусмотрено.

В результате годовой инвентаризации запасов недостач и излишков выявлено не было.

5. Информация о денежных средствах.

Показатель	(руб.)			
	Остаток на начало года	Поступило в 2020г.	Выбыло в 2020г.	Остаток на конец года
Денежные средства, всего, в т.ч.:	2 535 280,99	971 163 637,33	963 012 760,97	10 686 157,35
- касса	19 013,84	132 552 032,06	132 068 523,28	502 522,62
- расчетные счета;	2 186 166,15	716 814 646,81	708 838 178,23	10 162 634,73
- специальные счета	330 101,00	121 796 958,46	122 106 059,46	21 000,00

6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

6.1. На начало отчетного периода сумма дебиторской задолженности Общества составляет 232 233 тыс. руб

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности Общества составляет 220 036 тыс. руб. Данная задолженность складывается из:

- задолженности покупателей и заказчиков в сумме 67 237 тыс. руб. (остаток по дебету счета 62.01 – 73 404 тыс. руб. за минусом счета 63 – 6 167 тыс.руб.);
- задолженности поставщиков и подрядчиков по авансам, выданным в сумме 9 661 тыс. руб. (остаток по дебету счета 60.02 – 9 661 тыс. руб.);
- задолженности прочих дебиторов в сумме 143 138 тыс. руб. (остатки по дебету счетов: 73 – 1 175 тыс. руб.; 76.03 – 2 594 тыс. руб., 76.05 – 196 тыс. руб., 76.11 – 139 657 тыс.руб., 68 – 31 тыс. руб., 70 – 1 тыс. руб., 71 – 18 тыс.руб., минус 76.ВА – 534 тыс.руб.).

Просроченная задолженность в том числе на конец отчетного периода составила 6 167 тыс.руб.

6.2. На начало отчетного периода сумма кредиторской задолженности Общества составляет 98 371 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма кредиторской задолженности Общества составляет 55 773 тыс. руб. Данная задолженность складывается из:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 44 199 тыс. руб. (остаток по кредиту счета 60.01 – 44 199 тыс. руб.);
- задолженности по налогам и взносам в сумме 3 703 тыс. руб. (остатки по кредиту счетов: 68.02 – 3 008 тыс. руб., 68.04.1 – 433 тыс.руб., 68.07 – 6 тыс. руб., 69 – 256 тыс.руб.);
- задолженности перед покупателями, по авансам полученным в сумме 1 669 тыс. руб. (остатки по кредиту счета 62.02 – 1 104 тыс.руб., 76.06 – 668 тыс. руб. минус 76.АВ – 103 тыс.руб.);
- задолженности перед прочими кредиторами в сумме 6 202 тыс. руб. (остатки по кредиту счетов: 76.10 – 1 878 тыс. руб., 76.11 – 4 324 тыс.руб.);

Просроченная задолженность отсутствует.

7. Информация об оценочных обязательствах и резервах.

На 31 декабря 2020 года в ООО «ТД «Оазис» сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 832 512,11 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 1 149, срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 6 167 386,09 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по 22 покупателям.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

8. Информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.

В отчетном периоде, до составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год на основании приказов директора была списана в убыток задолженность следующих неплатежеспособных дебиторов.

Наименование дебитора	Дата возникновения задолженности	Дата списания задолженности	Сумма списанной задолженности (тыс. руб.)
ИП Сафаров Э.Э.о	21.05.2020	31.12.2020	3
УФК по Мурманской области (ФБУ "Мурманский ЦСМ" л/сч 20496Х23120)	15.03.2017	01.04.2020	19

9. Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Показатель	Остаток на начало года	Поступило в 2020г.	Выбыло в 2020г.	Остаток на конец года
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), всего:	80 961	-	13 018	67 943
в т.ч.:				
- непокрытый убыток прошлого года				
- нераспределенная прибыль отчетного года	80 961			80 961
- непокрытый убыток отчетного года			13 018	(13 018)

Выплаты дивидендов учредителям в отчетном периоде не производились.

10. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н за отчетный год являются:

1. Физические лица: гражданин Российской Федерации – Кудрик Сергей Вячеславович (единственный собственник, единоличный исполнительный орган), Никульникова Олеся Сергеевна (главный бухгалтер).

1. Юридические лица: связанные стороны отсутствуют.

<i>Контрагент</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Виды операций</i>	<i>Объем операций, тыс. руб.</i>	<i>Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.</i>	<i>Форма и сроки расчетов по операциям</i>
<i>Кудрик С.В.</i>	<i>УЧРЕДИТЕЛЬ, директор</i>	<i>Заработная плата, Страховые взносы со всех видов начислений по оплате труда</i>	<i>590 988,54 128 670,39</i>	<i>-</i>	<i>Безналичная, ежемесячно</i>
<i>Никульникова О.С.</i>	<i>Главный бухгалтер</i>	<i>Заработная плата, Страховые взносы со всех видов начислений по оплате труда</i>	<i>535 797,39 117 756,11</i>	<i>-</i>	<i>Безналичная, ежемесячно</i>

11. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Торговый Дом «Оазис», в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год у Общества отсутствовали (в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, у Общества отсутствовали (в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»).

13. Информация о государственной помощи.

За отчетный период ООО «Торговый Дом «Оазис» не получало бюджетных средств, прочей государственной помощи, грантов (в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

14. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде совместная деятельность с другими организациями Обществом не осуществлялась (в соответствии с ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»).

15. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении деятельности (части деятельности) учредителем ООО «Торговый Дом «Оазис» и исполнительным органом Общества не принимались (в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

16. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества.

16.1. Анализ использования фонда оплаты труда.

Показатель	Фактически за 2020 год	
	Всего	Договора гражданско-правового характера
Фонд оплаты труда всего (тыс.руб.), в том числе:	17 864	-
Среднесписочная численность, чел.	49	-
Средняя заработная плата на одного работника без учета работников по договорам гражданско-правового характера, тыс. руб.	365	-

16.2. Оценка стоимости чистых активов.

№ п/п	Показатель	Значение показателя (тыс. руб.)				Изменения	
		Начало периода		Конец периода		Сумма (тыс. руб.)	в %
		Сумма	в %	Сумма	в %		
1	Чистые активы	80 971	18,38	67 953	16,76	- 13 018	- 1,62
2	Уставный капитал	10	0,002	10	0,002	-	-
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом	80 961	18,38	67 943	16,76	- 13 018	- 1,62

Чистые активы организации на конец отчетного периода превышают уставный капитал на сумму 67 943 тыс. рублей. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

16.3. Определение структуры баланса.

№ п/п	Показатель		Значение показателя		Изменения	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативу на конец периода
			на начало периода	на конец периода			
1.	Коэффициент текущей ликвидности	Ктл	4,13	6,96	2,83	не менее 2	Соответствует нормативу
2.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Кос	0,17	0,16	- 0,01	не менее 0,1	Соответствует нормативу
3.	Коэффициент утраты платежеспособности	Ку	x	3,83	x	не менее 1	Соответствует нормативу

Поскольку оба коэффициента на 31 декабря 2020 г. оказались в рамках установленных для них норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты организацией нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами. Значение коэффициента утраты платежеспособности (3,83) указывает на низкую вероятность значительно ухудшения показателей платежеспособности ООО «Торговый Дом «Оазис».

Однако структура бухгалтерского баланса – неудовлетворительная, вследствие наличия значительной суммы привлеченных долгосрочных займов, которая составляет свыше 68,97 % валюты баланса. Общество постоянно совершенствует и оптимизирует свою платежную дисциплину.

17. Информация о системе внутреннего контроля.

Для осуществления мероприятий внутреннего контроля создана комиссия и разработано положение по организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни Общества (приказ № 30 от 27.12.2019 г.).

Ответственным за организацию и функционирование внутреннего контроля является руководитель организации.

В соответствии с планами текущих мероприятий внутреннего контроля в отчетном году проводятся инвентаризации активов и обязательств, внезапные проверки сохранности товарно-материальных ценностей, анализ цен по закупкам товаров, анализ по списанию материалов и порядка выдачи спецодежды, а также другие мероприятия.

18. Учет постоянных и временных разниц.

Расчет временных и постоянных разниц оформляется бухгалтерскими справками, регистрами учета по ПБУ 18/02. Данные учитываются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА), 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО), 99 «Постоянные налоговые обязательства» (ПНО), 99 «Постоянные налоговые активы» (ПНА) с отражением в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах.

Основные составляющие налога на прибыль в отчетном году:

Текущий налог на прибыль - 5 336 011,00;

Отложенные налоговые активы 152 295,60;

Отложенные налоговые обязательства - 60 008,18 (в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

19. Раскрытие информации по сегментам

В отчетном периоде Обществом ПБУ 12/2010 не применялось.

20. Использование энергетических ресурсов.

За отчетный период Обществом было использовано 243 305,723 кВтч электроэнергии.

21. Информация об экологической деятельности.

Экологическая деятельность Обществом не ведется.

22. Данные о забалансовых счетах.

На забалансовых счетах Общества учитывается следующее:

Арендованные основные средства – 3 310 000 руб.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов - 6 365 334,70 руб.

23. О влиянии на деятельность КОВИД-19

В отчетном году последствия коронавирусной инфекции не оказали существенного влияния на деятельность предприятия.

24 марта 2021 года.

Директор



Кудрик С.В.